

嘉義縣私立協志高級工商職業學校

112學年度
(自112年8月1日至113年7月31日止)

126

預 算 書

預算業經本校於 112 年 7 月 20 日 第 17 屆第 3 次董事會審議通過

預 算

目 錄

名 稱	頁 序
預算說明書	1-2
收支餘絀預計表	3
預計長期營運資產變動表	4-5
預計增置重要長期營運資產明細表	6
預計借款變動表	7
收入預算明細表	8
成本與費用預算明細表	9
預計購建土地及重大工程明細表	10
最近 5 年現金概況表	11-12
收入預算說明表	13
其他證明文件	無

壹、學校組織及職掌：

本校已於 111 年 8 月 1 日起核定停辦，部分留守人員規劃業務內容如下：

- 1、學校停辦後，將學校所有學籍資料、人事檔案、會計帳證等各自妥善整理裝箱後，待點交給主管機關指定之公立學校保存。
- 2、經協志工商與中正大學雙方移交小組協商後，無縫接軌，繼續活化協志設施，並維持全校環境美化、且規劃興建校友樓之監督。
- 3、會計、統計及審核等事項之正常運作。
- 4、轉型期間，配合各項業務之執行及辦理員工、師生，尚待補辦之突發性業務。
- 5、印鑑變更為董事長、會計、出納等三顆印章。
- 6、美術館內部修建及文物、藝術作品之登錄、裝卸、佈置、管理之運作，並點交中正大學執行開館工作。
- 7、處理移交財物清點及交接工作。
- 8、處理各單位各棟建築物之廢棄物及堪用品之集中編號管理。
- 9、全校水電維修，及交接前各棟建築物之修繕與保養。
- 10、協助中正大學辦理各項專業技能訓練與檢定、及設備之運用與維護管理。
- 11、協助校友會興建校友樓及校史館之設立與配置。
- 12、其他有關校產之整理、移交及報廢品之贈送相關單位。

貳、重要校務計畫

一、營運計畫：

本校已停辦，後續辦理捐贈國立中正大學事宜。

二、長期債務之舉借及償還：

112 學年度無長期債務之舉借及償還。

參、本學年度預算概要

一、收入預算說明：112 學年度預估總收入 500,000 元。

(一) 學雜費收入計 0 元。

(二) 補助及受贈收入計 0 元。

(三) 財務收入計 150,000 元。

(四) 其他收入計 350,000 元。。

二、成本與費用預算說明：112 學年度預估經常門支出 12,535,000 元。

(一) 董事會支出計 0 元。

(二) 行政管理支出計 9,550,000 元。

(三) 教學研究及訓輔支出計 0 元。

(四) 獎助學金支出計 0 元。

(五) 財務費用計 0 元。

(六) 其他支出計 2,985,000 元。

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明

無。

肆、其他必要說明事項：

本校自 111 學年度起停辦，學生皆已畢業，目前辦理解散清算中。



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

收支餘絀預計表

112 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

(前)學年度 決算數	項 目	(本)學年度 預算數 (1)	估計(上)學年 度決算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
32,283,583	各項收入	500,000	536,732	-36,732	-6.84
26,748,178	學雜費收入	0	0	0	0
3,286,977	補助及受贈收入	0	0	0	0
107,830	財務收入	150,000	173,975	-23,975	-13.78
2,140,598	其他收入	350,000	362,757	-12,757	-3.52
82,138,812	各項成本與費用	12,535,000	31,251,857	-18,716,857	-59.89
399,528	董事會支出	0	0	0	0
29,155,892	行政管理支出	9,550,000	28,494,982	-18,944,982	-66.49
46,144,203	教學研究及訓輔支出	0	0	0	0
1,397,303	獎助學金支出	0	0	0	0
5,041,886	其他支出	2,985,000	2,756,875	228,125	8.27
-49,855,229	本期餘絀	-12,035,000	-30,715,125	18,680,125	-60.82

本學年度不足數由歷年結餘款補足



嘉義縣私立協志高級工商職業學校
預計長期營運資產變動表

全 2 頁第 1 頁
 單位:新臺幣元

112 學年度

項目名稱	估計本學年初 結存金額	預計本學年度 增加金額	預計本學年度 減少金額	預計本學年度 重分類金額	預計本學年度 底結存金額	說 明
不動產、房屋及設備	732,417,985	0	0	0	732,417,985	
土地	80,191,995	0	0	0	80,191,995	
土地改良物	30,975,516	0	0	0	30,975,516	
房屋及建築	559,254,388	0	0	0	559,254,388	
機械儀器及設備	36,215,697	0	0	0	36,215,697	
圖書及博物	6,963,300	0	0	0	6,963,300	
其他設備	18,817,089	0	0	0	18,817,089	
購建中營運資產	0	0	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	0	0	
租賃權益改良物	0	0	0	0	0	
累計減損	0	0	0	0	0	
土地	0	0	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	0	0	
機械儀器及設備	0	0	0	0	0	
其他設備	0	0	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	0	0	
租賃權益改良物	0	0	0	0	0	
不動產、房屋及設備 淨額	732,417,985	0	0	0	732,417,985	
投資性不動產	0	0	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	0	0	
購建中之投資性不動 產	0	0	0	0	0	
累計減損	0	0	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	0	0	
投資性不動產淨額	0	0	0	0	0	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校
預計長期營運資產變動表
 112 學年度

全 2 頁第 2 頁
 單位:新臺幣元

項目名稱	估計本學年初 結存金額	預計本學年度 增加金額	預計本學年度 減少金額	預計本學年度 重分類金額	預計本學年度 底結存金額	說 明
無形資產	347,768	0	0	0	347,768	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	347,768	0	0	0	347,768	
租賃權益	0	0	0	0	0	
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	
其他無形資產	0	0	0	0	0	
累計減損	0	0	0	0	0	
專利權	0	0	0	0	0	
電腦軟體	0	0	0	0	0	
租賃權益	0	0	0	0	0	
其他無形資產	0	0	0	0	0	
無形資產淨額	347,768	0	0	0	347,768	
合 計	732,765,753	0	0	0	732,765,753	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校
預計增置重要長期營運資產明細表
112 學年度

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

項目、重要長期營運 資產名稱	提出單位	數量	單價	總價	備 註
無					
合 計				-	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

預計借款變動表

112 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

借款用途	預計借款期間	估計期初金額	預計本學年度 舉借金額	預計本學年度 償還金額	預計期末金額	備 註
無						
合 計		-	-	-	-	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

收入預算明細表

112 學年度

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

(前)學年度 決算數	項目名稱	(本)學年度 預算數	估計 (上)學年度 決算數	(本)學年度預算與估計 (上)學年度決算比較		說 明
				差異	%	
26,748,178	學雜費收入	0	0	0	0	
21,644,420	學費收入	0	0	0	0	
3,204,392	雜費收入	0	0	0	0	
1,899,366	實習實驗費收入	0	0	0	0	
3,286,977	補助及受贈收入	0	0	0	0	
2,853,679	補助收入	0	0	0	0	
433,298	受贈收入	0	0	0	0	
107,830	財務收入	150,000	173,975	-23,975	-13.78	
107,830	利息收入	150,000	173,975	-23,975	-13.78	銀行存款減少
2,140,598	其他收入	350,000	362,757	-12,757	-3.52	
186,138	住宿費收入	0	0	0	0	
1,954,460	雜項收入	350,000	362,757	-12,757	-3.52	保證金結轉其他收入
32,283,583	合 計	500,000	536,732	-36,732	-6.84	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校
成本與費用預算明細表

112 學年度

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

(前)學年度 決算數	項目名稱	(本)學年度 預算數	估計 (上)學年度 決算數	(本)學年度預算與估計 (上)學年度決算比較		說 明
				差異	%	
399,528	董事會支出	0	0	0	0	
322,836	人事費	0	0	0	0	
76,692	出席及交通費	0	0	0	0	
29,155,892	行政管理支出	9,550,000	28,494,982	-18,944,982	-66.49	
21,312,725	人事費	4,800,000	5,367,521	-567,521	-10.57	
3,902,084	業務費	3,800,000	4,850,100	-1,050,100	-21.65	預估業務費減少
3,095,756	維護費	600,000	3,123,990	-2,523,990	-80.79	學校停辦，預估無大額修繕
845,327	退休撫卹費	350,000	406,813	-56,813	-13.97	
0	折舊及攤銷	0	14,746,558	-14,746,558	-100.00	預估無報廢
46,144,203	教學研究及訓輔支出	0	0	0	0	
26,353,614	人事費	0	0	0	0	
6,810,639	業務費	0	0	0	0	
51,960	維護費	0	0	0	0	
1,177,390	退休撫卹費	0	0	0	0	
11,750,600	折舊及攤銷	0	0	0	0	
1,397,303	獎助學金支出	0	0	0	0	
831,260	獎學金支出	0	0	0	0	
566,043	助學金支出	0	0	0	0	
5,041,886	其他支出	2,985,000	2,756,875	228,125	8.27	
1,910,530	超額年金給付	2,520,000	2,241,387	278,613	12.43	預估增加5人請領超額年金
3,131,356	雜項支出	465,000	515,488	-50,488	-9.79	
82,138,812	合 計	12,535,000	31,251,857	-18,716,857	-59.89	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校
預計購建土地及重大工程明細表
112 學年度

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

土地及工程名稱	土地或工程 總預算及資金來源			全部計畫各學年度預 算		本學年度預算		說 明
	總經費	資金來源及金額		學年度	金額	資金來源	金額	
		自有資金	借款					
無								
合計	-	-	-		-		-	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

最近5年現金概況表

110學年度至114學年度

全 3 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	114學年度 預估數	113學年度 預估數	112學年度 預算數	111學年度 預估決算數	110學年度 決算數	備 註
經常門現金收入(A)	0	0	500,000	536,732	32,150,144	
學雜費收入	0	0	0	0	26,748,178	110學年度全校學生 人數467人 111學年度全校學生 人數0人 112學年度預估全校 學生人數0人 113學年度預估全校 學生人數0人 114學年度預估全校 學生人數0人
補助及受贈收入	0	0	0	0	3,286,977	學校已停辦，無補 助及受贈收入
財務收入	0	0	150,000	173,975	107,830	111學年度利率調 整，利息增加 112學年度銀行款減 少，利息減少 113-114學年度無金 額
其他收入	0	0	350,000	362,757	2,140,598	雜項收入減少
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	0	-133,439	110學年度應收預收 款-133,439 111學年度-114學年 度無金額
經常門現金支出(B)	0	0	12,535,000	16,505,299	70,529,121	110學年度教職員工 人數49人 111學年度教職員工 人數11人 112學年度預估教職 員工人數11人 113學年度預估教職 員工人數0人 114學年度預估教職 員工人數0人
董事會支出	0	0	0	0	399,528	110學年度人事費 用47,989,175元 111學年度預估人事 費用5,367,521元 112學年度預估人事 費用4,800,000元 113學年度預估人事 費用0元 114學年度預估人事 費用0元
行政管理支出	0	0	9,550,000	28,494,982	29,155,892	學校停辦，無董事 會支出
教學研究及訓輔支出	0	0	0	0	46,144,203	學校停辦，僅餘少 數留職人員，支出 減少
獎助學金支出	0	0	0	0	1,397,303	學校停辦，無教學 研究及訓輔支出
其他支出	0	0	2,985,000	2,756,875	5,041,886	學校停辦，已無學 生
						111學年度學校停 辦，雜項支出減少 112學年度符合請領 年金人數增加



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

最近5年現金概況表

110學年度至114學年度

全 3 頁第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	114學年度 預估數	113學年度 預估數	112學年度 預算數	111學年度 預估決算數	110學年度 決算數	備 註
減：不產生現金流出之成本與費用	0	0	0	-14,746,558	-11,750,600	110學年度報廢金額11,750,600 111學年度報廢金額14,746,558 112學年度-114學年度預估無報廢金額
資產負債項目調整增(減)數	0	0	0	0	140,909	
經常門現金餘(絀)數(C)=(A)-(B)	0	0	-12,035,000	-15,968,567	-38,378,977	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出(E)	0	0	0	0	257,670	
機械儀器及設備	0	0	0	0	209,670	學校停辦，不再購買設備
其他設備	0	0	0	0	48,000	學校停辦，不再購買設備
扣減不動產支出前現金餘絀(F)=(C)+(D)-(E)	0	0	-12,035,000	-15,968,567	-38,636,647	
購置不動產現金支出(G)	0	0	0	1,109,220	4,584,300	
房屋及建築	0	0	0	1,109,220	4,584,300	110學年度屋頂層防水整建 111學年度增建敬師亭及紀念碑 112學年度-114學年度無金額
影響本期現金收支調整數(J)	0	0	0	-33,201	-255,499	110學年度特種基金代款款增減數-255,499 111學年度特種基金代款款增減數-33,201 112學年度-114學年度無金額
本期現金及銀行存款淨流入(出)數(K)=F-G+H-I+J	0	0	-12,035,000	-17,110,988	-43,476,446	
期初現金及銀行存款餘額(L)	8,995,271	8,995,271	21,030,271	38,141,259	81,617,705	
期末現金及銀行存款餘額(M)=K+L	8,995,271	8,995,271	8,995,271	21,030,271	38,141,259	

附表：

項 目	114學年度 預估數	113學年度 預估數	112學年度 預算數	111學年度 預估決算數	110學年度 決算數	備 註
期末現金及銀行存款餘額(M)	8,995,271	8,995,271	8,995,271	21,030,271	38,141,259	
加：短期可變現資產(N)=(1)+(2)+(3)	0	0	0	0	25,164	
流動金融資產(1)	0	0	0	0	0	
應收款項淨額(2)	0	0	0	0	25,164	110學年度應收款已結轉 111學年度-114學年度無金額
存出保證金(3)	0	0	0	0	0	



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

最近5年現金概況表

110學年度至114學年度

全 3 頁第 3 頁

單位:新臺幣元

項 目	114學年度 預估數	113學年度 預估數	112學年度 預算數	111學年度 預估決算數	110學年度 決算數	備 註
減：短期需償還負債(0)=(4)- (5)+(6)+(7)	0	0	0	33,201	1,634,361	
流動負債(4)	0	0	0	33,201	1,168,891	110學年度應付預付 代收款項1,168,891
預收款項(5)	0	0	0	0	0	111學年度無應付預 付款項,代收款 項33,204
應付退休及離儲金(6)	0	0	0	0	0	112學年度-114學年 度無金額
存入保證金(7)	0	0	0	0	465,470	110學年度保證 金465,470
可用現金存量推估數(P)=(M)+(N)-(0)	8,995,271	8,995,271	8,995,271	20,997,070	36,532,062	111學年度保證金結 轉 112學年度-114學年 度無金額



嘉義縣私立協志高級工商職業學校

收入預算說明表

112 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

收 費 項 目	單 價	人 數	學 期	小 計
4170財務收入				
4171利息收入				150,000
利息收入	150,000	1	1	150,000
合 計				150,000
4190其他收入				
4199雜項收入				350,000
雜項收入	350,000	1	1	350,000
合 計				350,000
總 計				500,000

製 表： 

主辦會計： 

董 事 長： 